



Revisionsfirmaet **K.R.H.**

SALON MADONNA, ALSLEV ApS

Bredgade 22, B

6800 Varde

CVR-nr. 33955472

Årsrapport for 2023

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25-06-2024

Heidi Freund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for SALON MADONNA, ALSLEV ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision stadig er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Alslev, den 25-06-2024

Direktion

Heidi Freund
Direktør

SALON MADONNA, ALSLEV ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SALON MADONNA, ALSLEV ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SALON MADONNA, ALSLEV ApS for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 25-06-2024

Revisionsfirmaet KRH ApS

CVR-nr. 42040614

Keld Hansen
Registreret revisor
mne503

SALON MADONNA, ALSLEV ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SALON MADONNA, ALSLEV ApS Bredgade 22, B 6800 Varde
CVR-nr.	33955472
Stiftelsesdato	26-09-2011
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Direktion	Heidi Freund, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet KRH ApS Brolæggervej 1, 1. sal 6710 Esbjerg V
CVR-nr.	42040614

SALON MADONNA, ALSLEV ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i udførelse af hårbehandlinger og salg af hårprodukter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SALON MADONNA, ALSLEV ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 udeladt af oplyse omsætningen i årsrapporten.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, goodwill og indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel 5 år

Aktiver med en kostpris under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden. Der foretages nedskrivning på ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger, der består af indestående i pengeinstitut, måles til nominel værdi.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsårets indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret værdi, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		1.410.781	1.382.381
Personaleomkostninger	1	-1.148.337	-1.161.200
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-5.123	-10.406
Driftsresultat		257.320	210.775
Andre finansielle indtægter		3.224	3.698
Finansielle omkostninger		-2.067	-4.295
Resultat før skat		258.477	210.178
Skat af årets resultat	2	-58.210	-49.040
Årets resultat		200.267	161.138
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		122.000	117.800
Overført resultat		78.267	43.338
Resultatdisponering		200.267	161.138

SALON MADONNA, ALSLEV ApS

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.123
Materielle anlægsaktiver		0	5.123
Deposita		72.000	72.000
Finansielle anlægsaktiver		72.000	72.000
Anlægsaktiver		72.000	77.123
Fremstillede varer og handelsvarer		220.709	187.870
Varebeholdninger		220.709	187.870
Andre tilgodehavender		0	28.664
Periodeafgrænsningsposter		3.278	4.500
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	11.681	42.421
Tilgodehavender		14.959	75.585
Likvide beholdninger		734.109	592.282
Omsætningsaktiver		969.777	855.737
Aktiver		1.041.777	932.860

SALON MADONNA, ALSLEV ApS

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		482.832	404.564
Udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		684.832	602.364
Hensættelser til udskudt skat		5.300	5.500
Andre hensatte forpligtelser		0	0
Hensatte forpligtelser		5.300	5.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.000	15.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		328.645	309.995
Kortfristede gældsforpligtelser		351.645	324.995
Gældsforpligtelser		351.645	324.995
Passiver		1.041.777	932.860
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.047.812	1.059.561
Pensioner	89.846	88.470
Andre omkostninger til social sikring	10.679	13.169
	<u>1.148.337</u>	<u>1.161.200</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>5</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	58.410	47.652
Regulering udskudt skat	-200	-1.170
Regulering vedr. skat tidligere år	0	2.558
	<u>58.210</u>	<u>49.040</u>
3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos direktion	11.681	42.421

Mellemregning med direktionen er forrentet med 11,90% for 1. halvår af 2023 og med 13,25% for 2. halvår af 2023. Saldoen er udlignet efter status via indeholdelse af nettoudbytte.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.